

監査結果(定期監査・行政 監査)に基づく措置通知

(平成27年10月1日)

T-CAS

監査結果(定期監査・行政監査)に基づき、措置を講じた旨の通知があったものは、次頁以降のとおりです。

平成27年10月1日

高松市監査委員

吉田 正己(よしだ まさみ)

鍋嶋 明人(なべしま あきひと)

神内 茂樹(じんない しげき)

佐藤 好邦(さとう よしくに)



Takamatsu City Audit Commission Secretariat

高松市監査委員事務局

文化の風かおり 光かがやく 瀬戸の都・高松

☎ 087-839-2652

✉ kansa@city.takamatsu.lg.jp

【監査結果（定期監査・行政監査）に基づく措置通知一覧】

H27.10.1

通知 No.	監査 実施 年度	告示日	告示 番号 ※	区分 ※	項目	公表文 該当 ページ	所管課等	通知日
No.1	H26	H26.11.21	第30号	指摘	適正な決裁者までの執行伺について	P3	市民病院事務局 総務課	H27.9.9
No.2				指摘	薬品の購入に係る契約書の作成について	P4		
No.3				指摘	消費税率等の改定に伴う賃貸借契約の事務処理について	P5		
No.4				指摘	単価契約に係る契約書の作成について	P6	市民病院附属 香川診療所事務局	
No.5				指摘	支出命令に係る事務処理について	P7		
No.6				指摘	駐車料金を含む出張参加費の支出について	P8		
No.7				意見	高松市病院事業経営健全化計画への取組について	P9	病院局	

※ 告示番号 …… 高松市監査委員告示の番号

※ 指摘 …… 条例や規則等に違反しているか、著しく適切さを欠くと判断されたもの

※ 意見 …… 組織及び運営の合理化の観点から改善が望まれるとされたもの

監査結果（定期監査・行政監査）に基づく措置通知

通知No.

No.1

監査実施年度／監査対象	平成26年度／病院局		
指 摘 又 は 意 見			
告 示 番 号	高松市監査委員告示第30号	告 示 日	平成26年11月21日
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見	通 知 日 平成27年9月9日
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	適正な決裁者までの執行伺について		
内 容	平成25年度従圧式陽圧人工呼吸器（院内使用）賃貸借契約に係る支出予定金額の増額決裁（執行伺決裁）については、専決者の意思決定の手続を経ていないものとなっているので、今後、同種の事務処理を行う場合には、適正な決裁者までの決裁を受けられたい。		
公表文該当 ペ ー ジ	3ページ		
公表文への リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/teiki/teiki26/1121.pdf		

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
所 管 課 等	病院局 市民病院事務局総務課
結 果	<p>本件指摘事項については、指摘直後、課の全職員に対し、過誤の内容と監査結果で指摘を受けた事実を説明し、注意喚起を図った上、常に担当事務に係る諸規定を再確認するなどの方法により、再発防止に努めることを指導した。</p> <p>平成26年度は、支出予定額の増額により専決者が変更になるケースはなく、高松市病院局事務決裁規程に基づき適正に事務処理した。</p>

監査結果（定期監査・行政監査）に基づく措置通知

通知No.

No.2

監査実施年度／監査対象	平成26年度／病院局		
指 摘 又 は 意 見			
告 示 番 号	高松市監査委員告示第30号	告 示 日	平成26年11月21日
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見	通 知 日 平成27年9月9日
指摘・意見 の 項 目	薬品の購入に係る契約書の作成について		
内 容	<p>薬品の購入については、価格交渉に時間を要するため、年度当初における、薬品の契約単価が決定するまでは前年度の契約単価を暫定的に継続すること等を旨とする覚書と、価格交渉が成立した際の、既納入分の清算と今後の新納入価による支払いに関する同意書によって事務処理が行われ、契約書が作成されていないので、今後、同種の契約を締結しようとする場合には、契約書を作成の上、適正に事務処理されたい。</p>		
公表文該当 ペ ー ジ	4ページ		
公表文への リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/teiki/teiki26/1121.pdf		

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
所 管 課 等	病院局 市民病院事務局総務課
結 果	<p>本件指摘事項については、指摘直後、監査結果で指摘を受けた事実を課内の全職員に説明し、注意喚起を図った上、再発防止に努めることを指導した。 また、平成27年度の薬品の購入において、契約書を作成し、平成27年4月1日付けで契約を締結した。</p>

監査結果（定期監査・行政監査）に基づく措置通知

通知No.

No.3

監査実施年度／監査対象	平成26年度／病院局		
指 摘 又 は 意 見			
告 示 番 号	高松市監査委員告示第30号	告 示 日	平成26年11月21日
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見	通 知 日 平成27年9月9日
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	消費税率等の改定に伴う賃貸借契約の事務処理について		
内 容	<p>平成25年12月1日付けで長期継続契約を締結したDPCコーディング支援ソフト等賃貸借契約については、ファイナンス・リース契約であり、リース資産の引渡し時点（借受日時点）の税率が適用されることから、旧税率で支出を行っているが、契約書中に消費税率等の改定に係る契約条項を置いていることにより、契約書と異なる金額の支出となっていることから、賃貸借料について齟齬を来すことのないよう契約変更の手続を行うとともに、今後は、契約内容に基づき、契約条項を慎重に検討した上で契約を締結されたい。</p>		
公表文該当ページ	5ページ		
公表文へのリンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/teiki/teiki26/1121.pdf		

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
所 管 課 等	病院局 市民病院事務局医事課
結 果	本件指摘事項については、消費税率等の改定に係る契約条項に関して3者で協議し、平成27年4月1日付けで変更の契約を交わした。

監査結果（定期監査・行政監査）に基づく措置通知

通知No.

No.4

監査実施年度／監査対象	平成26年度／病院局		
指 摘 又 は 意 見			
告 示 番 号	高松市監査委員告示第30号	告 示 日	平成26年11月21日
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見	通 知 日 平成27年9月9日
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	単価契約に係る契約書の作成について		
内 容	平成25年度特定健診医事業務委託契約については、単価による契約にもかかわらず、請書により処理をしているので、今後、同種の契約を締結する場合は、適正に事務処理されたい。		
公表文該当 ペ ー ジ	6ページ		
公表文への リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/teiki/teiki26/1121.pdf		

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
所 管 課 等	病院局 市民病院附属香川診療所事務局
結 果	本件指摘事項については、平成27年度において、これまでの請書による契約を改め、高松市契約規則第21条第1項ただし書の規定による契約書を作成の上、適正に契約を締結した。

監査結果（定期監査・行政監査）に基づく措置通知

通知No.

No.5

監査実施年度／監査対象	平成26年度／病院局		
指 摘 又 は 意 見			
告 示 番 号	高松市監査委員告示第30号	告 示 日	平成26年11月21日
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見	通 知 日 平成27年9月9日
指摘・意見 の 項 目	支出命令に係る事務処理について		
内 容	支出命令における事務処理については、請求書及び請求内訳書の割印がなされていないものが見受けられたので、今後は適正に行われたい。		
公表文該当 ペ ー ジ	7ページ		
公表文への リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/teiki/teiki26/1121.pdf		

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
所 管 課 等	病院局 市民病院附属香川診療所事務局
結 果	本件指摘事項については、監査結果報告を受け、高松市会計規則第54条第3号の規定により、請求書及び請求内訳書に割印をし、決裁時にも割印漏れのないよう、再確認を行うなど適正に事務処理を行っている。

監査結果（定期監査・行政監査）に基づく措置通知

通知No.

No.6

監査実施年度／監査対象	平成26年度／病院局		
指 摘 又 は 意 見			
告 示 番 号	高松市監査委員告示第30号	告 示 日	平成26年11月21日
区 分	<input checked="" type="checkbox"/> 指摘	<input type="checkbox"/> 意見	通 知 日 平成27年9月9日
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	駐車場料金を含む出張参加費の支出について		
内 容	看護協会研修会に係る参加費等の支出については、受講料及び駐車料金をいずれも学会参加費等から支出しているが、駐車料金については、旅費から支給すべきであるので、今後は適正に事務処理されたい。		
公表文該当 ペ ー ジ	8ページ		
公表文への リ ン ク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/teiki/teiki26/1121.pdf		

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
所 管 課 等	病院局 市民病院附属香川診療所事務局
結 果	指摘を受けた平成26年度に執行済みの駐車料金を含む出張参加費の支出については、当該駐車料金相当分を学会参加費等から日額旅費に振替処理を行い、平成27年度からは、駐車料金を旅費から支給し、適正な予算執行を行っている。

監査結果（定期監査・行政監査）に基づく措置通知

通知No.

No.7

監査実施年度／監査対象	平成26年度／病院局		
指 摘 又 は 意 見			
告 示 番 号	高松市監査委員告示第30号	告 示 日	平成26年11月21日
区 分	<input type="checkbox"/> 指摘	<input checked="" type="checkbox"/> 意見	通 知 日
指 摘 ・ 意 見 の 項 目	高松市病院事業経営健全化計画への取組について		
内 容	<p>第6次高松市行財政改革計画の実施項目に掲げられている「高松市病院事業経営健全化計画への取組」について、この取組を実施することにより、平成25年度から3か年で669,043千円の削減を目標効果額として設定されているが、平成25年度の実績報告では目標の達成率が0%となっており、目標とする企業会計の効率的運営が達成されていないように見受けられたので、今後は、目標達成に向けて適切な進行管理を行うとともに、医療コンサルタントの効率的な活用を図るなど、病院事業管理者のもと、より実効性のある取組の徹底に努められたい。</p>		
公表文該当ページ	9ページ		
公表文へのリンク	http://www.city.takamatsu.kagawa.jp/kakuiin/KANSA/kansa/kansahoukoku/teiki/teiki26/1121.pdf		

指 摘 又 は 意 見 に 対 す る 措 置	
所 管 課 等	病院局
結 果	<p>本件意見については、PDCAサイクルに則り、定期的に自己評価を実施した後、外部の有識者で構成する「高松市立病院を良くする会」において、総合的な点検・評価を実施し、外部委員からの様々な意見・提言を踏まえ、取組方法の見直しを行っており、平成27年3月には27年度から29年度までの3か年を計画期間とした次期経営健全化計画を策定し、取り組むこととした。</p> <p>なお、材料費・経費を削減するため、医療コンサルタントからの助言を受け、物品管理体制の再構築を進める一方、収益的収入の根幹とも言える入院患者数の増加に向け、救急医療や地域の医療機関との連携を強化し、第6次高松市行財政改革計画の実施項目に掲げられている「高松市病院事業経営健全化計画への取組」の目標が達成できるよう、経営の健全化に向けて、より実効性のある取組みに努めており、平成26年度においては、達成率が25%に改善した。</p>